

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**

**«ГЛАВНАЯ ДОРОГА»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ЗА 2017 г.**

**г. МОСКВА**

**2018 г.**

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Главная дорога» за 2017 год.*

**1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	2017 г.	25 535 057	(2 785 581)	-	(944 665)	25 535 057	(3 730 246)
	2016 г.	25 535 057	(1 840 852)	-	(944 729)	25 535 057	(2 785 581)
в том числе:							
Право владения и пользования объектом концессионного соглашения (1 этап и 2 этап)	2017 г.	25 534 566	(2 785 345)	-	(944 604)	25 534 566	(3 729 949)
	2016 г.	25 534 566	(1 840 741)	-	(944 604)	25 534 566	(2 785 345)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/выбыло	Начисленная амортизация/списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Товарный знак №526551	2017 г.	311	(78)	-	(39)	311	(117)
	2016 г.	311	(39)	-	(39)	311	(78)
Веб сайт	2017 г	180	(158)	-	(22)	180	(180)
	2016 г	180	(72)	-	(86)	180	(158)

## 2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

### 2.1. Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показа тела	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисленная амортизация	Списанная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства, всего	2017 г.	13 512	(4 509)			(2 211)		13 512	(6 720)
	2016 г.	14 160	(3 957)	804	(1451)	(2004)	1451	13 512	(4 509)
в том числе:									
Транспортные средства	2017 г.	4 695	(1 746)	-		(1 523)		4 695	(3 269)
	2016 г.	5 671	(1 199)	-	(975)	(1523)	975	4 695	(1 746)
Офисное оборудование	2017 г.	2452	(1 753)			(340)		2452	(2 093)
	2016 г.	2 124	(2 095)	804	(476)	(133)	476	2452	(1 753)
Производствен ный и хозяйственный инвентарь	2017 г.	6 365	(1 010)	-	-	(348)	-	6 365	(1 358)
	2016 г.	6 365	(663)	-	-	(347)	-	6 365	(1 010)

**2.2.Арендованные основные средства**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12 2017	На 31.12 2016	На 31.12.2015
Полученные в аренду основные средства и земельные участки	474 056	477 522	477 798
Земельные участки (по договорам субаренды с ГК "Автодор")	437 051	437 051	437 327
Аренда офисного помещения (по договору с ООО «Эрмитаж Девелопмент Норд Вест» Москва)	37 005	40 471	40 471

2.3. Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Износ	Поступило	Выбыло	Начисленный износ	Списанный износ	Первоначальная стоимость	Накопленный износ
Имущественный комплекс объекта концессионного соглашения	2017 г.	27 377 524	(3 139 986)	-	-	(1 070 646)	-	27 377 524	(4 210 632)
	2016 г.	27 377 524	(2 069 341)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(3 139 986)
в том числе:									
Объект концессионного соглашения «Новый выход на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск Первый и второй пусковые комплексы.	2017 г.	27 377 524	(3 139 986)	-	-	(1 070 646)	-	27 377 524	(4 210 632)
	2016 г.	27 377 524	(2 069 341)	-	-	(1 070 645)	-	27 377 524	(3 139 986)

### 3.ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Увеличение	Списание	На конец периода
Прочие внеоборотные активы	2017 г.	-	-	-	-
	2016 г.	54 984	519 079	( 574 063)	-
в том числе:					
Авансы выданные Оператору (прочая связанная сторона)	2017 г.	-	-	-	-
	2016 г.	53 500	519 079	(572 579)	-
Аване по договору аренды	2017 г.	-	-	-	-
	2016 г.	1 484	-	(1 484)	-



#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
<b>Финансовые вложения всего</b>	2017 г.	784 076	-	(572 917)	211 160	-
	2016 г.	697 370	8 997	77 709	784 076	-
в том числе						
Долгосрочные финансовые вложения	2017 г.	543	-	83	626	-
	2016 г.	983	-	(440)	543	-
В том числе участие в УК связанных сторон:	2017 г.	543	-	83	626	
	2016 г.	983	-	(440)	543	
Доли участия в дочерних хозяйственных обществах	2017 г.	373	-	40	413	-
	2016 г.	803	-	(430)	373	-
Акции дочернего хозяйственного общества	2016 г.	40	-	60	100	-
	2016 г.	40	-	-	40	-



Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Доли участия в зависимых хозяйственных обществах	2017 г.	130	-	(17)	113	-
	2016 г.	130	-	-	130	-
Доли участия в других связанных сторонах	2017 г.	-	-	-	-	-
	2016 г.	10	-	(10)	-	-
Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.:	2017 г.	783 534	-	(573 000)	210 534	-
	2016 г.	696 387	8 997	(78 150)	783 534	-
Облигации у доверительного управляющего	2017 г.	-	-	-	-	-
	2016 г.	341 363	8 997	(350 360)	-	-
Векселя крупного российского банка	2017 г.	783 534	-	(573 000)	210 534	-
	2016 г.	305 024	-	478 510	783 534	-
Депозитные вклады в российском банке	2017 г.	-	-	-	-	-
	2016 г.	50 000	-	(50 000)	-	-

4.2. Иное использование финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге</b>	200 000	770 350	720 350
в том числе:			
Вексель крупного российского банка передан в залог в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» по договору о банковской гарантии. Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения перед Концедентом.	200 000	200 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» по концессионному соглашению перед Концедентом.</p>	-	150 000	150 000

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств зависимого хозяйственного общества перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств зависимого хозяйственного общества на этапе подачи Заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о финансировании, строительстве и эксплуатации на платной основе ЦКАД перед Концедентом.</p>	-	50 350	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств дочерней компании перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента, для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств дочерней компании по концессионному соглашению о строительстве и эксплуатации на платной основе автодороги – Северный дублер Кутузовского проспекта.</p>	-	520 000	520 000

# 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Дебиторская задолженность, всего	2017 г.	361 790	(156 425)	205 365
	2016 г.	244 815	116 975	361 790
Задолженность Оператора (прочие связанные стороны по перечислению авансов полученных за проезд по автомобильной дороге	2017 г.	70 755	22 157	92 912
	2016 г.	68 132	2 623	70 755
Задолженность Оператора (прочие связанные стороны) по перечислению полученной выручки от эксплуатации автомобильной дороги	2017 г.	20 591	(3 705)	16 886
	2016 г.	14 673	5 918	20 591
Аванс Оператору (прочие связанные стороны) по договору об эксплуатации автодороги	2017 г.	53 500	(51 856)	1 644
	2016 г.	53 500	-	53 500

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по авансам	2017 г.	35 320	(4 422)	30 898
	2016 г.	42 965	(7 645)	35 320
Начислены проценты по векселям крупного российского банка	2017 г.	157 293	(121 576)	35 717
	2016 г.	33 863	123 430	157 293
Начислены проценты по депозитным вкладам в российских банках	2017 г.	13	1 195	1 208
	2016 г.	1 390	(1 377)	13
Не списанная на расходы стоимость приобретенных неисключительных прав, страхования работников, имущества и ответственности	2017 г.	10 906	(2 840)	8 066
	2016 г.	21 372	(10 466)	10 906



Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Прочая дебиторская задолженность	2017г.	13 412	4 622	18 034
	2016 г.	8 620	4 792	13 412

## 5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Кредиторская задолженность, всего	2017 г.	413 624	( 210 338 )	203 286
	2016 г.	496 430	( 82 806 )	413 624
Задолженность перед Оператором (прочая связанная сторона) за оказанные услуги по эксплуатации автомобильной дороги.	2017 г.	53 790	(32 525)	21 265
	2016 г.	64 331	(10 541)	53 790

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность перед Оператором (прочие связанные стороны) по авансам по выручке от эксплуатации автомобильной дороги.	2017 г.	9 787	11 530	21 317
	2016 г.	39 953	4 937	9 787
Задолженность перед генеральным подрядчиком (прочие связанные стороны) за выполненные строительно-монтажные работы	2017 г.	224 497	(224 496)	1
	2016 г.	281 322	(56 825)	224 497
Задолженность перед подрядчиками и поставщиками	2017 г.	234 284	(212 966)	21 318
	2016 г.	321 275	(86 991)	234 284
Перед бюджетом	2017 г.	50 201	15 116	65 317
	2016 г.	40 407	9 794	50 201
Прочая кредиторская задолженность	2017 г.	-	1	1
	2016 г.	5	(5)	-

6. Наличие и движение задолженности по долгосрочным облигационным займам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
Задолженность по долгосрочным облигационным займам всего	2017 г.	17 176 128	(5 597)	17 170 531
	2016 г.	17 263 557	(87 429)	17 176 128
в том числе:				
Государственный регистрационный номер выпуска 4-03-12755-А от 09.09.2010	2017 г.	7 549 685	14 647	7 564 332
	2016 г.	7 578 597	(28 912)	7 549 685
Государственный регистрационный номер выпуска 4-06-12755-А от 28.12.2011	2017 г.	8 213 213	(15 120)	8 198 093
	2016 г.	8 259 144	(45 831)	8 213 213
Государственный регистрационный номер выпуска 4-07-12755-А от 25.09.2012	2017 г.	1 413 230	(5 124)	1 408 106
	2016 г.	1 425 816	(12 586)	1 413 230

7.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2017 г.	4 286	3 869	(4 286)	0	3 869
	2016 г.	3 095	4 286	(3 095)	0	4 286
	в том числе:					
Оценочные обязательства по оплате отпусков	2017 г.	4 286	3 869	(4 286)	0	3 869
	2016 г.	3 095	4 286	(3 095)	0	4 286

тыс. руб.

8. Финансовые показатели деятельности АО «Главная дорога»

(тыс. руб.)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
2110	<b>Выручка</b>	2 113 238	1 786 597	(326 641 )
	В т.ч:			
	Средства от эксплуатации автомобильной дороги на платной основе	2 101 208	1 782 625	(197 584)
	в т.ч.			
	средства от эксплуатации автодороги, полученные через Оператора (прочие связанные стороны)	2 101 208	1 782 625	318 583
2120	<b>Себестоимость продаж</b>	(1 820 379)	(1 790 166)	(30 213)
	в том числе:			
	Оплата услуг Оператора ( прочие связанные стороны) по эксплуатации автомобильной дороги	(766 182)	(718 480)	(47 702)
	Амортизация права владения и пользования объектом КС	(944 604)	(944 604)	-
	Страхование автомобильной дороги	(9 258)	(21 309)	12 051
	Ремонт автомобильной дороги	(6 229)	(305)	(5 924)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
	Устранение гарантийных недостатков	(19 630)	(64 799)	45 169
	Оплата услуг технического эксперта	( 5 085)	(5 805)	720
	Расходы на электроэнергию	(27 932)	(23 566)	(4 366)
	Прочие эксплуатационные расходы	(41 459)	(11 298)	(30 161)
2220	Управленческие расходы	(94 086)	(90 454)	(3 632)
	в том числе:			
	Расходы на оплату труда	(60 350)	(59 194)	1 156
	Отчисления в фонды	(11 114)	(11 080)	34
	Расходы по аренде	(7 198)	(6 937)	(261)
	Амортизация ОС	(1 968)	(1 825)	(143)



Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
	Профессиональные услуги	(9 336)	(9 394)	621
	Прочие хозяйственные расходы	( 4 120)	(2 024)	(2 096)
2320	Проценты к получению	97 283	279 082	(181 799)
	в том числе:			
	Начислены проценты по депозитным вкладам и МНО в российских банках	74 241	164 724	(90 483)
	Проценты по векселю	23 042	97 827	(74 785)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 20% у доверительного управляющего	-	10 202	(10 202)
	Купонный доход, облагаемый по ставке 15% у доверительного управляющего	-	2 359	(2 359)
	Проценты, полученные по сделкам РЕПО у доверительного управляющего	-	3 970	(3 970)



Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
2330	Проценты к уплате	( 1 308 681)	(2 773 858)	1 465 177
	в том числе:			
	Проценты к уплате по облигациям 4-03-12755-А	(568 400)	(1 147 040)	578 640
	Проценты к уплате по облигациям 4-06-12755-А	(596 133)	(1 380 406)	784 273
	Проценты к уплате по облигациям 4-07-12755-А	(99 582)	(201 026)	101 444
	Дисконт по облигациям 4-03-12755-А	(44 566)	(44 689)	123
	Проценты по краткосрочным займам	-	(697)	697
	<i>в т.ч. по договору займа с дочерним хозяйственным обществом</i>	-	(697)	697
2340	Прочие доходы	1 453 780	3 546 428	( 2 092 343)
	в том числе:			
	Доходы от реализации ценных бумаг доверительным управляющим	-	2 881 267	(2 881 267 )

Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
	Доходы от переоценки ценных бумаг у доверительного управляющего	-	3 198	(3 198)
	Признание в доходах части целевого финансирования	404 908	404 908	-
	Доходы от реализации имущества	7 696	59	7 637
	Доходы от реализации векселя (погашения)	573 000	252 024	320 976
	Доходы, полученные при зачете расходов по устранению гарантийным недостатков	464 496	-	464 496
	Возмещение от ДТП	3 436	4 529	(1 093)
	Иные прочие доходы	244	713	(469)
	в том числе:			
	по операциям реализации доли в дочернем хозяйственном обществе	10	10	-
	по операциям с другими связанными сторонами	176	200	(24)

Код строки ОФР	Наименование показателя	2017	2016	Прирост/уменьшение
2350	Прочие расходы	(578 177)	(3 135 242)	(2 557 065 )
	в том числе:			
	Комиссия за банковское обслуживание и валютные операции	3 118	(2 788)	(1 566)
	Вознаграждение доверительному управляющему	-	(1 260 )	1 260
	Расходы по приобретению ценных бумаг доверительным управляющим	-	(2 875 420)	83 668
	Переоценка ценных бумаг у доверительного управляющего	-	(1 034)	22 781
	Биржевой сбор	-	(294)	(64)
	Списание учетной стоимости векселя (погашение)	( 573 000 )	(252 024)	142 976
	Иные прочие расходы	(2 059)	(2 422)	363
	<i>в т.ч. расходы по операциям реализации долей зависимых хозяйственных обществ</i>	(67)	-	(67)

9.Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Обеспечение обязательств, всего	200 000	770 350	2 532 350
в том числе обеспечения выданные:			
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» на стадии эксплуатации объекта концессионного соглашения.</p>	200 000	200 000	-

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств АО «Главная дорога» перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента по обеспечению выполнения обязательств АО «Главная дорога» по концессионному соглашению о строительстве «Нового выхода на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь».</p>	-	-	150 000

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банк» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств независимого хозяйственного общества перед банком по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств независимого хозяйственного общества на этапе подачи заявки на участие в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения строительстве ЦКАД.</p>	-	50 350	50 350

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Залог векселя крупного российского банка в обеспечение надлежащего исполнения обязательств дочернего хозяйственного общества по договору о банковской гарантии.</p> <p>Банковская гарантия выдана в пользу Концедента г. Москвы для целей обеспечения надлежащего выполнения обязательств дочернего хозяйственного общества по концессионному соглашению о строительстве автодороги – Северный дублер Кутузовского проспекта.</p>	-	520 000	520 000



Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<p>Договор поручительства АО «Главная дорога» перед российским банком по тендерной гарантии зависимого хозяйственного общества по участию в открытом конкурсе на право заключения концессионного соглашения о строительстве ЦКАД. Гарантия выдана в пользу Концедента с целью обеспечения обязательств по участию в конкурсе зависимого хозяйственного общества перед Концедентом.</p>	-	-	50 000
в том числе обеспечения полученные:			
<p>Договор поручительства Основного хозяйственного общества подрядчика по выполнению обязательств подрядчика по договору подряда.</p>	1 762 000	1 762 000	1 762 000

10. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

(тыс. руб.)

Показатель	За 2017 год	За 2016 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(27 404)	(436 244)
Сальдо изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных активов	26 577	436 080
Постоянные налоговые активы (обязательства)	827	518
Текущий налог на прибыль	-	354



Директор

Плахов М.В.

30 марта 2018